

A2D Tolkeservice ApS

CVR-nr.: 37 35 71 38

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 17/12 2018.



Majid Atallah Hussein Al-Jabiri, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for A2D Tolkeservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Viby den 23. november 2018

Direktion:

Majid Atallah Hussein Al-Jabiri



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A2D Tolkeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A2D Tolkeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars den 23. november 2018

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma



Henrik Tange
Statsautoriseret revisor
mne30213

Selskabsoplysninger

Selskabet

A2D Tolkeservice ApS
Clausholms Allé 2, 1.
8260 Viby J
Telefon:
CVR-nr.: 37 35 71 38
Stiftelsesdato: 31. januar 2016
Hjemsted: Aarhus

Ejere med ejerandel over 5%

Majid Atallah Hussein Al-Jabiri

Direktion

Majid Atallah Hussein Al-Jabiri

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Revisionsfirmaet Henrik Tange
Statsautoriseret Revisionsfirma
Vestre Boulevard 9
9600 Aars

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre tolkeopgaver og dermed beslægtet aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

Noter	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	807.184	580.515
1 Personaleomkostninger	-559.567	-319.684
Andre driftsudgifter	-57.467	0
Resultat før afskrivninger	190.150	260.830
2 Af- og nedskrivninger	-16.768	-38.071
Driftresultat før finansielle poster	173.382	222.759
Andre finansielle indtægter	0	121
Finansielle omkostninger	-3.023	-5.134
Årets resultat før skat	170.359	217.746
Skat af årets resultat	-39.421	-50.429
Årets resultat	130.939	167.317
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	130.939	167.317
Anvendt i alt	130.939	167.317

Balance

Noter	30/6 2018	30/6 2017
2 Driftsmateriel og inventar	23.268	97.503
Materielle anlægsaktiver i alt	23.268	97.503
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	0
Anlægsaktiver i alt	73.268	97.503
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.662	216.965
Igangværende arbejder	138.559	0
Periodeafgrænsningsposter	0	142.179
Andre tilgodehavender	34.241	12.441
Udskudt skatteaktiv	11.658	919
Tilgodehavender i alt	372.121	372.504
Likvide beholdninger	623.505	276.751
Omsætningsaktiver i alt	995.625	649.255
Aktiver i alt	1.068.893	746.758

Balance

Noter	30/6 2018	30/6 2017
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	298.256	167.317
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	348.256	217.317
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	169.373
Selskabsskat	101.508	51.348
Anden gæld	619.129	308.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	720.637	529.440
Gældsforpligtelser i alt	720.637	529.440
Passiver i alt	1.068.893	746.758
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	526.375	319.684
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	33.191	0
Personaleomkostninger i alt	559.567	319.684

2. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	Driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30/6 2017	135.574	0
Tilgang i året	0	135.574
Afgang i året	-86.200	0
Kostpris pr. 30/6 2018	49.374	135.574
Afskrivninger pr. 30/6 2017	38.071	0
Årets afskrivning	16.768	38.071
Afskrivning vedr. afgang	-28.733	0
Afskrivninger pr. 30/6 2018	26.106	38.071
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018	23.268	97.503

3. Finansielle anlægsaktiver

	Tilknyttede virksomheder	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 30/6 2017	0	0
Tilgang i året	50.000	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/6 2018	50.000	0
Opskrivninger pr. 30/6 2017	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger pr. 30/6 2018	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018	50.000	0

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Danmovers ApS	50.000		- 100%	50.000

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2017	50.000	167.317	0
Udloddet udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	130.939	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 30/6 2018	50.000	298.256	0

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for A2D Tolkeservice ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen indregnes efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 -5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for nærværende selskab, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.